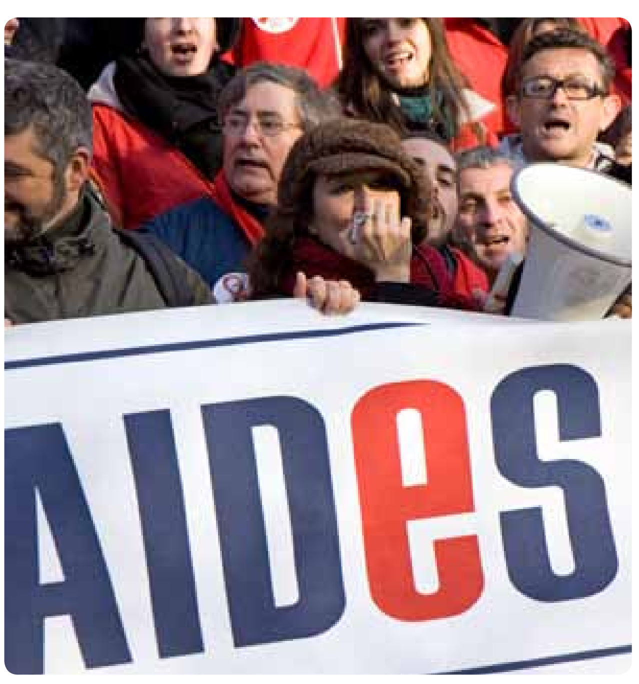
RAPPORT FINANCIER 2011

UN MONDE
SANS SIDA
EST POSSIBLE !











www.aides.org

2011 LA STABILITÉ FINANCIÈRE AU SERVICE DE L'ACTION

La confirmation d'une gestion saine

Les comptes annuels clos au 31 décembre 2011 ont fait l'objet d'une certification par un commissaire aux comptes, le Cabinet Durand & Associés. La certification atteste que, au regard des règles et principes comptables français, les comptes annuels sont réguliers et sincères, et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de AIDES à la fin de l'exercice. Elle atteste également de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'association.

Durant une année 2011 qui a vu se poursuivre la baisse des financements publics hors assurance maladie et le maintien d'un investissement important en collecte de rue, l'enregistrement d'un résultat excédentaire sur l'exercice permet de poursuivre l'amélioration de notre sécurisation financière amorcée depuis quelques années permettant de concilier la nécessaire stabilité financière de notre structure et le développement des actions.



Des ressources privées indispensables et des financements publics contrastés

Pour la première fois l'association finance ses actions exactement à part égale par des fonds publics et des fonds privés.
La part des financements publics (subventions nationales et internationales) s'élève à 19,53 M€ (soit 48 % du budget, contre 49 % en 2010) et celle des financements privés (collecte, organismes privés) à 19,46 M€ (soit 48 % du budget, comme en 2010).
La confiance des donateurs, notamment au travers des dons par prélèvement automatique, permet à l'association de développer ses actions là où le financement public fait défaut, d'expérimenter de nouveaux modes d'action, de garantir l'indépendance de ses orientations stratégiques.
Alors que les financements d'Etat sont globalement en baisse, de – 14 % pour les financements nationaux à - 2,6 % en moyenne pour les financements régionaux, le financement des établissements médico-sociaux poursuit sa croissance.
L'obtention d'un financement européen permet, en plus du soutien de la Direction Générale de la Santé, de développer nos actions dans les Caraïbes et en Guyane, zone de forte épidémie.

L'exercice 2010 s'était soldé par un résultat excédentaire de 23 k€ après avoir enregistré un excédent de 545 k€ lors de l'exercice 2009. 2011 se conclut par un excédent de 928 k€, dont 626 k€ dégagé sur les établissements médico-sociaux gérés par AIDES (CAARUD, ACT, etc.). Cette part de l'excédent reste en attente de décision d'affectation de la part des Agences Régionales de Santé et, à ce titre, ne peut être considérée comme définitivement acquise pour l'association.



Des charges maitrisées au fil des exercices

La progression des charges, contenue à 2,8 %, est identique à celle enregistrée en 2010. Elle est imputable à la hausse du coût de la vie et donc des frais incompressibles qu'elle génère mécaniquement, ainsi qu'au développement de l'activité de l'association qui se traduit notamment par des recrutements de salariés.

Le résultat d'exploitation qui est excédentaire de 665 k€ et stable par rapport à 2010 traduit une maîtrise des charges courantes de l'association en relation avec les produits reçus.

L'amélioration constante de notre situation de trésorerie, due essentiellement aux prélèvements mensualisés auprès de nos donateurs, a permis de réduire de façon significative le déficit du résultat financier qui est passé de - 221 k€ en 2010 à - 104 k€ en 2011.

Une stabilisation financière au profit de l'action

Les frais de fonctionnement diminuent pour passer de 17,1 % à 16,4 %, baisse marquant la volonté de l'association de maîtriser ses charges et d'affecter plus de ressources à l'action de terrain. En effet, les montants affectés au fonctionnement progressent moins vite que ceux dévolus aux actions de terrain.

C'est ainsi que les ressources ont été utilisées pour plus de 67 % aux missions sociales de l'association, c'est-à-dire aux actions de terrain, en France et à l'international. Après une forte progression en 2009 et 2010 de leur poids dans le budget de l'association, le montant affecté aux missions sociales augmente encore en 2011. AIDES a consacré cette année 847 k€ supplémentaires à ses actions de soutien aux personnes vivant avec le VIH et à la prévention notamment.
Les budgets utilisés pour mener les actions de prévention et de réduction des risques ont progressé de 27 % cette année. Ce choix a permis la mise en place d'actions intégrant une offre de dépistage communautaire, et l'intensification de celles destinées aux populations qui sont le plus dans le besoin. Une meilleure information alliée à une connaissance précoce du statut offrant une possibilité de mise sous traitement plus rapide sont en effet aujourd'hui proposées pour permettre d'envisager un jour la fin de l'épidémie.
Dans un contexte international complexe, notamment dû à l'instabilité politique en Afrique du nord et subsaharienne, AIDES a tout de même maintenu son soutien aux associations partenaires du sud, et poursuivi sa contribution à la Coalition PLUS dont AIDES est membre fondateur. Les actions dans les Caraïbes et en Guyane se sont intensifiées, avec l'ouverture de nouveaux lieux d'action dans cette zone de forte épidémie.

COMPTE DE RESULTAT 2011

	2011 (Montants en k€)	2010 (Montants en k€)
MONTANTS NETS DES PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	0	0
Prestations de services	22	15
Produits des activités annexes	94	101
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production stockée	-11	-3
Subventions d'exploitation	19 875	19 044
Reprises sur amort., provisions, transfert de charges	532	548
Collectes	18 243	17 041
Cotisations	51	54
Autres produits	234	307
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	0	0
Variation de stocks de marchandises	0	0
Variation de stocks de matières premières	0	0
Autres achats et charges externes	-15 485	-15 851
Impôts, taxes et versements assimilés	-1 534	-1 426
Salaires et traitements	-11 932	-11 179
Charges sociales	-5 855	-5 457
Dotations aux amortissements sur immobilisations	-515	-497
Dotations aux provisions sur immobilisations	0	0
Dotations aux provisions sur actif circulant	-93	-1
Dotations aux provisions pour risques et charges	-243	-178
Autres charges	-2 196	-1 995
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 187	522
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	2	1
Reprises sur provisions et transfert de charges	53	2
Différences positives de change	0	0
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	-15	-101
Intérêts et charges assimilées	-137	-122
Différences négatives de change	-7	0
RESULTAT FINANCIER	-104	-221
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opération de gestion	255	69
Produits exceptionnels sur opération en capital	555	333
Reprises sur provisions et transferts de charges	316	114
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	-421	-330
Charges exceptionnelles sur opération en capital	-220	-360
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-24	-116
RESULTAT EXCEPTIONNEL	462	-291
Total des produits	40 221	37 624
Total des charges	-38 676	-37 613
Solde Intermédiaire	1 545	10
+ Report des ressources non utilisées sur exercices antérieurs	325	309
- Engagement à réaliser sur ressources affectées	-942	-297
RESULTAT NET (EXCEDENT OU DEFICIT)	928	23

C'est la poursuite du développement de la collecte de fonds dans la rue (+1 M€ en moyenne par an depuis 2008).

Le résultat financier est déficitaire mais en constante amélioration depuis trois ans.

Le déficit est lié au décalage entre la réalisation de nos actions et le versement tardif de certaines subventions (agios bancaires plus importants). Mais ce déficit est atténué grâce aux prélèvements mensualisés en constante augmentation réalisés auprès de nos donateurs et les versements mensualisés des financements médicosociaux (CAARUD).

Une maîtrise des charges +2,8 % seulement en 2011.

BILAN ACTIF 2011

	2011 (Montants en k€)	2010 (Montants en k€)
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Concession, brevets et frais de recherches	6	25
Autres immobilisations incorporelles	0	30
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains	354	354
Constructions	2 065	2 410
Installations techniques, matériel industriel	46	50
Autres immobilisations corporelles	937	816
Immobilisations en cours	20	8
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		
Autres titres immobilisés	38	35
Prêts	1 014	1 113
Autres immobilisations financières	274	260
ACTIF IMMOBILISE	4 753	5 104
STOCKS		
Stocks de produits intermédiaires et finis	10	88
CRÉANCES D'EXPLOITATION		
Avances, acomptes versés sur commandes	7	19
Créances usagers et comptes rattachés	325	379
Autres créances	4 954	3 692
DISPONIBILITÉ ET DIVERS		
Valeurs mobilières de placement	25	0
Disponibilités	2 101	1 543
Charges constatées d'avance	385	300
ACTIF CIRCULANT	7 808	6 022
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0	0
Ecart de conversion actif	0	0
TOTAL GENERAL ACTIF	12 561	11 125



BILAN PASSIF 2011

	2011 (Montants en k€)	2010 (Montants en k€)
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 328	1 328
Autres réserves	749	725
Report à nouveau	-2 300	-2 191
Résultat de l'exercice	928	23
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Report à nouveau des résultats sous contrôle de financeurs	154	55
Ecart de réevaluation	1 608	1 612
Subventions d'Investissement sur biens non renouvelables	595	534
Provisions réglementées	40	40
FONDS ASSOCIATIFS	3 102	2 125
COMPTES DE LIAISON		
Provisions pour risques et charges	637	842
FONDS DÉDIÉS		
Sur subventions de fonctionnement	725	363
Sur autres ressources	0	0
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des étabt. de crédit	753	1 009
Emprunts et dettes financières divers	1	1
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 688	1 909
Dettes fiscales et sociales	2 513	2 338
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4	49
Autres dettes	255	776
PCA (Produits constatés d'avance)	2 633	1 687
AUTRES PASSIFS	9 459	9 000
Ecart de conversion passif	0	0
TOTAL GENERAL PASSIF	12 561	11 125

Le résultat de AIDES est excédentaire de 928 k€ (soit 2,3 % du budget).
Ce résultat se décompose de la manière suivante :

➡ **Le résultat propre de AIDES excédentaire de +302 k€** qui intègre un résultat exceptionnel de +462 k€ (lié principalement à la vente d'un local à Paris) et donc un déficit de -160 k€ hors résultat exceptionnel,

➡ **Un résultat net cumulé de +626 k€** dégagé sur les établissements médico-sociaux (CAARUD, ACT, etc.) et donc sous contrôle de la tutelle. La décision finale d'affectation des excédents provenant des activités médicosociales appartient non à AIDES, mais à la tutelle (il s'agit de résultat "sous contrôle de tiers financeur", c'est-à-dire à disposition des ARS).

Les fonds propres de AIDES progressent de +46 %.

Mais une partie de ces fonds est constituée de résultats et réserves à tiers détenteurs et reste susceptible d'impacter les résultats des deux prochains exercices en amputant d'autant les fonds propres.

Les comptes annuels 2011, ses annexes ainsi que le rapport du Commissaire aux Comptes sont disponibles sur le site www.aides.org



RESSOURCES 2011

	2011 (Montants en k€)	%	2010 (Montants en k€)	%
STOCKS	-11	0 %	-3	0 %
Production stockée	-11		-3	
VENTES ET PRESTATIONS DE SERVICES	116	0 %	115	0 %
Ventes de marchandises	0		0	
Prestations de services	116		115	
SUBVENTIONS PUBLIQUES INTERNATIONALES	1 313	3 %	1 150	3 %
Union européenne	222		5	
AFD (MAEE)	1 091		1 144	
SUBVENTIONS PUBLIQUES NATIONALES	18 218	45 %	17 618	46 %
DGS / ARS (GRSP/DDASS/DRASS)	9 384		9 971	
ANRS	72		81	
INPES	291		122	
MILDT	21		30	
Autres ministères	131		200	
Conseils Régionaux	177		188	
Conseils Généraux	928		624	
Communes	359		720	
CUCS	11		0	
ACSE	33		0	
Autres collectivités territoriales	13		0	
CNAM	72		71	
CRAM	0		30	
CPAM (dont produit de la tarification)	6 564		5 273	
CAF et ALT	75		91	
Autres organismes sociaux	2		0	
Aides à l'emploi (CNASEA : CEJ, CES, CEC)	38		168	
Autres subventions liées au personnel	49		48	
COLLECTES (DONS & LEGS)	18 243	45 %	17 041	45 %
Dons	17 574		16 717	
Legs	668		324	
AUTRES FINANCEMENTS PRIVÉS	1 216	3 %	1 187	3 %
Subventions privées	345		276	
Cotisations	51		54	
RAP, transferts de charges	532		548	
Autres produits	234		307	
Produits financiers	55		3	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 126	3 %	515	1 %
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS	325	1 %	309	1 %
SOUS TOTAL	40 546	100 %	37 933	100 %

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRESTATIONS EN NATURE (ESPACES DE COMMUNICATION)	2 467		3 590	
VOLONTARIAT	5 354		5 892	
TOTAL	48 366		47 415	

Les ressources publiques sont proches de 50 % des ressources globales de l'association.

Nouvelle contraction des financements publics (-587 k€ entre 2010 et 2011).

➡ Baisse de la dotation de la Direction Générale de la Santé de 14 % (-506 k€),

➡ Baisse des dotations ARS (-81 k€ entre 2010 et 2011) après une baisse déjà de 523 k€ entre 2009 et 2010.

Contrairement aux subventions DGS / ARS, les subventions CPAM progressent (+1,3 M€).

➡ De nouveaux financements CPAM sont apparus en 2011 dans le cadre de la mise en place d'actions de dépistage rapide (434 k€ en 2011),

➡ Le reste concerne les subventions CPAM (produits de la tarification) dans le cadre des dispositifs médico-sociaux (CAARUD, ACT) en progression constante depuis 2007 (environ +800 k€).

Les ressources privées représentent près de 50 % des ressources de AIDES.



EMPLOIS 2011

Le plan analytique de l'association a été modifié à compter du 1er janvier 2011 ce qui modifie la présentation des missions sociales.
Le nouveau plan analytique de AIDES intègre la priorisation du plan national de lutte contre le VIH autour des populations vulnérables notamment HSH et Immigrants/étrangers.

2011	Montants en k€	%
MISSIONS SOCIALES	27 262	67,2 %
Prévention auprès des populations vulnérables	**16 698**	**41,2 %**
HSH (Hommes ayant des relations sexuelles avec d'autres hommes)	4 037	10,0 %
Immigrants/étrangers	2 713	6,7 %
Détenus	461	1,1 %
Femmes	324	0,8 %
CPP (Consommateurs de produits psycho-actifs)	5 384	13,3 %
Grand public	3 230	8,0 %
Autres populations vulnérables	548	1,4 %
Soutien auprès des populations vulnérables	**6 611**	**16,3 %**
PVVIH (Personnes vivant avec le VIH et/ou une hépatite)	6 611	16,3 %
Renforcement de capacités d'associations partenaires à l'international	**3 678**	**9,1 %**
Démocratie sanitaire	**207**	**0,5 %**
Ressources externes	**69**	**0,2 %**
FRAIS D'APPEL À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	4 400	10,9 %
FONCTIONNEMENT	6 640	16,4 %
Directions, Comptabilité, Gestion, Ressources humaines	1 948	4,8 %
Frais généraux, Secrétariat, Informatique	1 552	3,8 %
Vie associative	291	0,7 %
Représentation du personnel	37	0,1 %
Charges financières	86	0,2 %
Charges exceptionnelles de fonctionnement	291	0,7 %
Animation régionale des territoires d'actions AIDES	2 435	6,0 %
DOTATIONS AUX PROVISIONS	374	0,9 %
ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES	942	2,3 %
RÉSULTAT	928	2,3 %
Sous total	40 546	100 %

2010	Montants en k€	%
MISSIONS SOCIALES	26 415	69,6 %
Soutien des personnes, action sociale et juridique, Insertion socio-professionnelle	5 218	13,8 %
Aide à domicile	1 092	2,9 %
Prévention et réduction des risques	10 155	26,8 %
Information sur les traitements et recherche	875	2,3 %
Information et sensibilisation du public, plaidoyer politique	3 017	8,0 %
Actions internationales	3 819	10,1 %
Formation	1 447	3,8 %
Démarche qualité - Actions innovantes/expérimentations	792	2,1 %
FRAIS D'APPEL À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	4 332	11,4 %
FONCTIONNEMENT	6 501	17,1 %
Directions, Comptabilité, Gestion, Ressources humaines	1 761	4,6 %
Frais généraux, Secrétariat, Informatique, Communication Interne, Editions	1 613	4,3 %
Vie associative	265	0,7 %
Représentation du personnel	68	0,2 %
Charges financières	118	0,3 %
Charges exceptionnelles de fonctionnement	431	1,1 %
Animation régionale des délégations AIDES	2 246	5,9 %
DOTATIONS AUX PROVISIONS	365	1,0 %
ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES	297	0,8 %
RÉSULTAT	23	0,1 %
Sous total	37 933	100 %

Près de 70 % des ressources utilisées pour les missions sociales de l'association.

Les produits de la collecte progressent toujours (près de 1 M€ en plus par rapport à 2010). Les frais d'appel à la générosité du public sont stables mais l'investissement dans le programme de collecte de rue se poursuit.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE (2011)		
MISSIONS SOCIALES		
Dons en nature (Espaces de communication)	2 078	
Volontariat	5 354	
FRAIS DE FONCTIONNEMENT ET AUTRES CHARGES		
Prestations en nature (Espaces de communication)	390	
TOTAL	48 366	

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE (2010)		
MISSIONS SOCIALES		
Dons en nature (Espaces de communication)	3 216	
Volontariat	5 892	
FRAIS DE FONCTIONNEMENT ET AUTRES CHARGES		
Prestations en nature (Espaces de communication)	374	
TOTAL	47 415	

Espaces de communication offerts gracieusement par les médias. Au-delà de ses actions de terrain, AIDES a pu continuer à diffuser en 2011 des messages de prévention et de solidarité envers les personnes malades auprès d'un très large public.

MISSIONS SOCIALES 2011

(hors contributions volontaires en nature)

0,3 % **Ressources externes (expertise / conseil) :**

Mise en place de pôles de compétences au sein de AIDES afin de réaliser des formations à l'externe dans le cadre de la promotion de la santé, contributions participatives de AIDES lors de réunions externes.

0,8 % **Démocratie sanitaire :**

AIDES représente les personnes infectées par le VIH ou une hépatite virale dans le système de santé (Agences Régionales de Santé ARS, Conférences Régionales de Santé CRS, COREVIH, CISS, INPES, observatoires etc …) pour améliorer leur prise en charge et défendre les droits des malades.

13,5 % **Renforcement de capacités d'associations partenaires à l'international :**

Mise en réseau des acteurs, appui technique et formations des structures associatives partenaires, plaidoyer pour l'accès aux soins et à la prévention de populations vulnérables et spécifiques.

Prévention auprès des populations vulnérables : 61,2 %

Actions de prévention auprès du grand public et des populations vulnérables, information et sensibilisation du public (campagnes sur le VIH, les modes de transmission, le préservatif). Plaidoyer auprès des pouvoirs publics, défense du droit des malades.

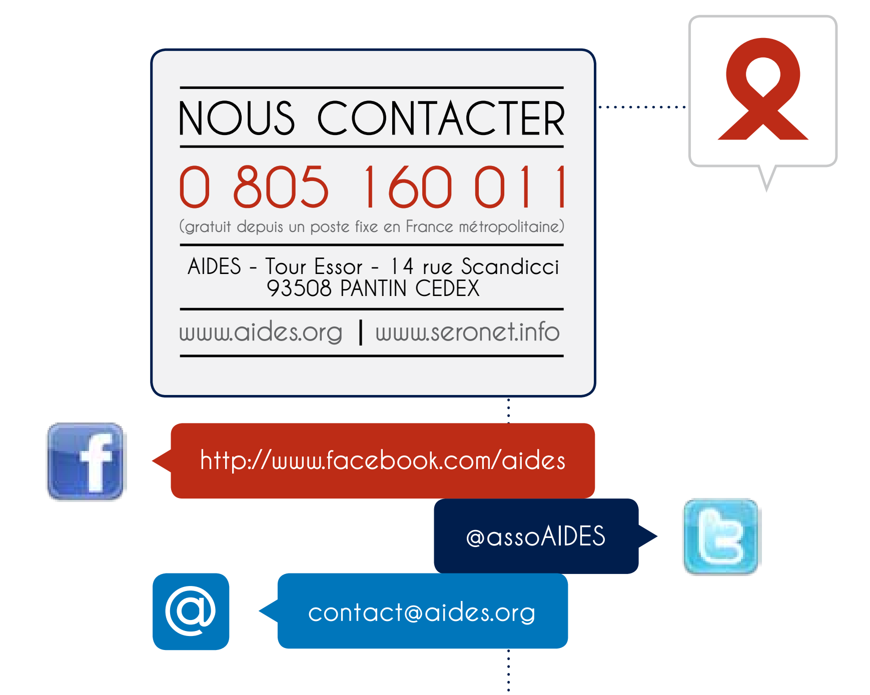
14,8 % | 10,0 % | 1,7 % | 1,2 % | 19,7 % | 11,8 % | 2,0 % | 24,2 % | 13,5 % | 0,8 % | 0,3 %



- HSH (Hommes ayant des relations sexuelles avec d'autres hommes)
- Immigrants/étrangers
- Détenus
- Femmes
- CPP (Consommateurs de produits psycho-actifs)
- Grand public
- Autres populations vulnérables
- PVVIH (Personnes vivant avec le VIH et/ou une hépatite)
- Renforcement des capacités d'associations partenaires à l'international
- Démocratie sanitaire
- Ressources externes

24,2 % **Soutien auprès des populations vulnérables :**

Accueil, aides financières, hébergement, conseil social et juridique, insertion sociale et professionnelle, groupes de soutien, activités de loisirs et de convivialités.



NOUS CONTACTER

0 805 160 011

(gratuit depuis un poste fixe en France métropolitaine)

AIDES - Tour Essor - 14 rue Scandicci
93508 PANTIN CEDEX

www.aides.org | www.seronet.info

http://www.facebook.com/aides

@assoAIDES

contact@aides.org

DROIT À LA SANTÉ POUR TOUS ICI COMME LÀ-BAS

AIDES

REMERCIEMENTS
AIDES remercie tout particulièrement les donateurs, les entreprises, et les pouvoirs publics qui nous ont soutenus en 2011.
Nous remercions également toutes les associations partenaires qui œuvrent avec nous dans cette lutte.
Merci à tous les militants de AIDES, volontaires, salariés, personnes accueillies et proches.

CREDITS : Directeur de la publication : Bruno Spire - Coordination : Romuald Chaussivert - Rédacteurs : Valérie Aubraye, Magali Capitaine et Richard Champagne - Relecture : Olivier Dénoue et Christian Verger
Maquette et réalisation : Thibault Gleize - Crédits photographiques : AIDES© - Impression : 3 200 exemplaires